

# Toelichting Jaarstukken

Als bijlage 5\_2 t/m 5\_4 zijn bijgevoegd de ontwerp-Jaarrekening 2021, de ontwerp-Eerste Begrotingswijziging 2022 en de ontwerp-Programmabegroting 2023-2026.

Aan het bestuur wordt gevraagd:

- a. De ontwerp-Jaarrekening 2021 te bespreken en vast te stellen
- b. Een besluit te nemen over de bestemming van het positief resultaat over 2021
- c. De ontwerp-Eerste Begrotingswijziging 2022 te bespreken en vast te stellen
- d. De ontwerp-Programmabegroting 2023-2026 te bespreken en vast te stellen

## Planning

Na het bespreken en vaststellen worden de jaarstukken naar de gemeenteraden gestuurd met het verzoek een eventuele zienswijze op de ontwerp-jaarrekening of de ontwerp-begroting binnen 8 weken (uiterlijk op 15 juni 2022) kenbaar te maken.

Eventuele zienswijzen worden met een voorstel voor de bestuurlijke reactie, voor 1 juli voorgelegd aan het bestuur, met daarbij het verzoek de jaarrekening en begroting definitief vast te stellen.

De vastgestelde jaarstukken worden voor 15 juli 2022 gestuurd aan gedeputeerde staten en aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

## Toelichting

### Ontwerp-Jaarrekening 2021

Het positief resultaat na bestemming is € 88.921. Dit positief resultaat is het gevolg van:

- De opengevallen vacatureruimte medewerker archieven na het overlijden van Dirk Ruijter (deze vacature is per 1 januari 2022 opnieuw ingevuld).
- Lagere 'overige loonkosten' omdat, onder andere vanwege Corona, er geen opleidingen zijn gevolgd en de reiskosten lager zijn.
- De gemaakte uren ten behoeve van de prestatieovereenkomst Vijfheerenlanden.
- De onttrekking aan de bestemmingsreserve personeel vanwege de dubbele invulling van de functie directeur-archivaris in de maanden juli-december 2021.
- Lagere kosten voor inhuur diensten.

Het voorstel is om dit positief resultaat toe te voegen aan de reserves van het RAZU, met de volgende bestemming (en de realisatie daarvan in 2022):

1. Een toevoeging van € 58.921,- aan de in 2021 gevormde bestemmingsreserve Personeel, volgend uit de in 2021 uitgevoerde werkzaamheden Prestatieovereenkomst Vijfheerenlanden en de opengevallen vacatureruimte vanwege het overlijden van een medewerker.
2. Een toevoeging van € 30.000,- aan een nieuwe bestemmingsreserve Financiering activa, bedoeld voor het aanschaffen en de toekomstige afschrijving van nieuw meubilair.

### Ontwerp-Begrotingswijziging 2022

De begrotingswijziging bevat 3 soorten wijzigingen. Allereerst is er sprake van hogere kosten voor:

- Salarissen. In de begrotingswijziging is de actuele prognose salarissen van de gemeente Houten opgenomen (d.d. maart 2022). Deze gaat uit van de actuele formatie, inschaling en nieuwe CAO en wijkt af van de prognose in de initiële begroting. In lijn met de hogere salariskosten is ook de post overige loonsom hoger.

- Kosten archiefbewaarplaats (gehuurd gedeelte bewaarplaats Wijk bij Duurstede), overhead en kantoor. Deze zijn hoger vanwege de door Wijk bij Duurstede op 2 december aangekondigde prijsindexatie, die hoger is dan waar in de primitieve begroting rekening is gehouden.

Deze hogere kosten leiden in 2022 tot een hogere deelnemersbijdrage per gemeente.

Ten tweede is er sprake van de toevoeging van een post 'organisatiekosten', naast materiaalkosten en digitaliseringskosten. Het doel is beter inzichtelijk te maken wat de organisatiekosten zijn. Deze wijziging heeft geen invloed op de hoogte van de deelnemersbijdrage per gemeente.

Ten derde zijn er onttrekkingen aan de algemene reserve (2% winstopslag) en aan de verschillende bestemmingsreserves. Deze onttrekkingen zijn bedoeld om de volgende activiteiten te financieren, zonder dat hier een verhoging van de deelnemersbijdrage uit volgt:

- 0,5 fte uitbreiding formatie dienstverlening heel jaar en inhuur tijdelijke archiefmedewerker in de maanden juli-december 2022 t.b.v. inventarisatiewerkzaamheden, kwaliteitsverbetering en metadatabeheer.
- Aanschaf nieuw meubilair voor kantoren en studiezaal.
- Herinrichting depots.
- Voortzetting (en afronding) privacy programma.
- Digitalisering ten behoeve van digitale dienstverlening (scannen materiaal en betere zoekingang historische persoonsgegevens).
- Uitvoering fase 1 (voorbereiden en definiëren) en fase 2 (opbouw basis) van het programma e-depot.
- Culturele activiteiten programma 2022.

## Ontwerp-Begroting 2023-2026

De ontwerp-programmabegroting is opgesteld in lijn met de Kadernota 2023, de ontvangen zienswijzen bij de ontwerp Kadernota 2023 en de besluitvorming in de bestuursvergaderingen van december 2021 en maart 2022. Dat betekent dat in de ontwerp-Begroting 2023-2026:

1. De ontwikkeling van het e-depot in formatie-uitbreiding (in totaal 2 fte in 3 jaar) en middelen (€ 50.000 in 2023 etc.) is verwerkt.
2. De uitbreiding formatie 0,5 fte dienstverlening vanaf 2023 in de reguliere loonsom is opgenomen (dus niet zoals in 2022 gedekt uit de bestemmingsreserve personeel).
3. De (samen met de gemeenten) geformuleerde uitgangpunten voor de begroting zijn verwerkt: opbouw post salariskosten, indexering, etc.
4. Meer inzichtelijk is gemaakt welke activiteiten het RAZU uitvoert in 2023 en wat daarvan de (beoogde) resultaten zijn. Hierdoor is de beleidsbegroting (Programmaplan en Paragrafen) uitgebreider ten opzichte van voorgaand jaar.

In de zomer van 2022 wordt een nieuw beleidsplan voor de periode 2023-2026 opgesteld. De programmabegroting is om die reden nog beleidsarm. Er wordt vanuit gegaan dat het nieuwe beleidsplan niet zal leiden tot een substantiële verhoging van de begroting van het RAZU in 2023. Mocht dit wel zo zijn, dan zullen de wijzigingen en meerkosten in een begrotingswijziging 2023 aan het bestuur ter besluitvorming worden voorgelegd.